

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Põltsamaa Uus Apteek OÜ

registrikood: 10034945

tänava/talu nimi, Kesk tn 3

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48105

telefon: +372 7752724, +372 5274443

e-posti aadress: ullerebane@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 11 Eraldised	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20

Sissejuhatus

Osaühing Põltsamaa Uus Apteek põhitegevuseks oli farmaatsiatoodete jaemüük (EMTAK – 47731) ja prillide, päikeseprillide ning kontaktläätsede jaemüük (EMTAK – 47781).

Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek eelkäija AS Herba asutati 1993. aastal. Praktilist tegevust alustas 1994.a. veebruaris Pajusi apteegina Jõgeva Maakonnas Pajusi vallas. Samal aastal võttis AS Herba osa rendikonkursist Põltsamaa linnas Pärna tn.1 ruumidele. Põltsamaa Linnavalitsuse poolt eraldati apteegile 40 m². 1995.a. maikuust tegutseb neis ruumides apteek. 1996.a. muutus ettevõtlusvorm aktsiaseltsist osaühinguks, ettevõtte uueks nimeks sai Põltsamaa Uus Apteek. Samal aastal lõpetas tegevuse Pajusi apteek. 1997.a. avanes võimalus rentida lisaruume samal aadressil. Pärast ümberehitust ja remonti vastab apteek Riigi Ravimiameti nõuetele (min. 80m²). 1998.a. avas apteek müügipunkti Viljandi maakonnas Kõo valla perearstikeskuse juures. Optikaga on apteek tegelenud alates 1997.aastast. 2004.a. soetati kinnisvara Põltsamaa Kesk 3, mis renoveeriti apteegi tarbeks. Alates 01.12.2005.a. töötavad apteek ja prillipood uutes ruumides. 2017.a. septembrist lõpetas tegevuse haruapteek Kõo vallas. 2018 aasta detsembris avati haruapteek Põltsamaa Selveri ruumides.

01.11.2021 toimus ettevõtte jagunemine. Osaühing Põltsamaa Uus Apteek jagunes kolmeks ettevõtteks:

Põltsamaa Uus Apteek OÜ

Põltsamaa Prillipood OÜ

Rebase Kinnisvara OÜ

Tulud

2021 aastal moodustas Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek müügitulu 1 868 tuhat eurot, suurenedes võrreldes eelmise aastaga 3,0%. Müügitulust moodustas 94% apteegikaupade müük ja 6% prillipoe kaupade müük.

Investeeringud

2021 aastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Personal

2021.aastal oli keskmiselt üheksa töötajat, tööjõukulu aruandeaastal oli 223 tuhat eurot. Juhataja töötasu oli 2021. aastal 14 tuhat eurot. Juhatause liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

Näitaja	2021	2020	2019
Müügitulu (tuhat eurot)	1 868	1 814	1 726
Käibe kasv	3,0%	5,1%	26,1%
Ärikasumi määr	6,3%	5,3%	5,6%
Puhaskasum (tuhat eurot)	97	77	89
Kasumi kasv	25,2%	-12,7%	6,6%
Puhasrentaablus	5,2%	4,3%	5,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,9	1,9
ROA	27,8%	12,2%	14,3%
ROE	81,4%	17,6%	20,0%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2021} - \text{müügitulu 2020}) / \text{müügitulu 20} * 100$

Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2021} - \text{puhaskasum 2020}) / \text{puhaskasum 2020} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022. aastal jätkab ettevõtte senise põhitegevusega. Olulisi investeeringuid ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	97 351	72 845	2
Nõuded ja ettemaksed	70 218	60 191	3
Varud	167 942	213 329	4
Kokku käibevarad	335 511	346 365	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	345	345	5
Materiaalsed põhivarad	13 704	286 697	6
Kokku põhivarad	14 049	287 042	
Kokku varad	349 560	633 407	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 978	4 883	7
Võlad ja ettemaksed	216 841	181 690	8
Eraldised	7 222	0	11
Kokku lühiajalised kohustised	229 041	186 573	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 259	6 237	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 259	6 237	
Kokku kohustised	230 300	192 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 392	360 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 056	77 507	
Kokku omakapital	119 260	440 597	
Kokku kohustised ja omakapital	349 560	633 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 867 707	1 813 557	14
Muud äritulud	7 098	7 365	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 444 191	-1 408 126	16
Mitmesugused tegevuskulud	-63 102	-67 846	17
Tööjõukulud	-223 348	-218 047	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 436	-28 885	6
Muud ärikulud	-1 788	-1 643	
Ärikasum (kahjum)	116 940	96 375	
Intressikulud	-171	-265	19
Muud finantstulud ja -kulud	-58	-58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 711	96 052	
Tulumaks	-19 655	-18 545	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 056	77 507	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	116 940	96 375	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25 436	28 885	6
Muud korrigeerimised	-58	-58	
Kokku korrigeerimised	25 378	28 827	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 390	12 240	3
Varude muutus	-5 112	-14 951	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	23 066	24 795	8
Kokku rahavood äritegevusest	149 882	147 286	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 593	6
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-33 554	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 554	-2 593	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 883	-4 789	7
Makstud intressid	-171	-265	
Makstud dividendid	-71 335	-86 372	8,13
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 433	-17 871	10,11,20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-91 822	-109 297	
Kokku rahavood	24 506	35 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 845	37 449	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 506	35 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 351	72 845	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	441 347	444 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)			77 507	77 507
Väljakuulutatud dividendid			-81 069	-81 069
31.12.2020	2 556	256	437 785	440 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)			97 056	97 056
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			-318 393	-318 393
31.12.2021	2 556	256	116 448	119 260

01.11.2021 seisuga jagunes Põltsamaa Uus Apteek OÜ kolmeks osahinguks:

- 1) Põltsamaa Uus Apteek OÜ
- 2) Põltsamaa Prillipood OÜ
- 3) Rebase Kinnisvara OÜ

Jagunemise käigus vähenes Põltsamaa Uus Apteek OÜ jaotamata kasum 318393 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Uus Apteek raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad ühe euro täpsusega.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud ja kulud". Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ja lootusetud nõuded on kajastatud ettevõtte muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena ning tulu muude ärituludes.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (sh. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	30 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõttevälise ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes kirjel "Põhivarade kulum ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et aruandeaastal vastab ettevõtte sisemine intressimäär lepingutes fikseeritud intressimääradele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on osahinguga juhataja ning eraisikust ainuomanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	90 219	64 289
Kassad	7 132	8 556
Kokku raha	97 351	72 845

Põltsamaa Uus Apteek OÜ jagunemisel seisuga 01.11.2021 anti üle rahalisi vahendeid 33554 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 918	67 918
Ostjatelt laekumata arved	67 918	67 918
Muud nõuded	165	165
Ettemaksed	2 135	2 135
Muud makstud ettemaksed	2 135	2 135
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 218	70 218

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 127	60 127
Ostjatelt laekumata arved	60 127	60 127
Ettemaksed	64	64
Tulevaste perioodide kulud	43	43
Muud makstud ettemaksed	21	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 191	60 191

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Aruandekuupäeva seisuga moodustab 58% nõuetest (võrreldaval perioodil 49%) nõue Eesti Haigekassale detsembris müüdud soodusravimite eest. Juhatuse hinnangul on aruandekuupäeva seisuga arvel olevad nõuded likviidsed.

Põltsamaa Uus Apteek OÜ jagunemisel seisuga 01.11.2021 anti üle nõudeid ostjate vastu 363 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	167 942	213 329
Kokku varud	167 942	213 329

Aruandeperioodil kanti mittelikiidseid kaupu kuluks 5169 euro (võrreldaval perioodil 4244 euro) väärtuses. Juhatuse hinnangul on aruandekuupäeva seisuga arvel olevad varud likviidsed.

Põltsamaa Uus Apteek OÜ jagunemisel seisuga 01.11.2021 anti üle varusid soetusmaksumuses 50499 euro väärtuses.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	345	345
31.12.2020	345	345

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	345	345
31.12.2021	345	345

Pikaajalise investeeringuna aktsiatesse ja muudesse väärtpaberitesse on kajastatud osalus Apteekide Koostöö osaühingus.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019								
Soetusmaksumus	2 400	388 856	48 492	5 693	1 192	55 377	3 389	450 022
Akumuleeritud kulum		-113 245	-16 972	-4 738	-496	-22 206	-1 582	-137 033
Jääkmaksumus	2 400	275 611	31 520	955	696	33 171	1 807	312 989
Ostud ja parendused				1 053	1 540	2 593		2 593
Muud ostud ja parendused				1 053	1 540	2 593		2 593
Amortisatsioonikulu		-17 026	-9 698	-1 141	-342	-11 181	-678	-28 885
31.12.2020								
Soetusmaksumus	2 400	388 856	48 492	4 570	2 732	55 794	3 389	450 439
Akumuleeritud kulum	0	-130 271	-26 670	-3 703	-838	-31 211	-2 260	-163 742
Jääkmaksumus	2 400	258 585	21 822	867	1 894	24 583	1 129	286 697
Amortisatsioonikulu		-14 189	-9 699	-364	-507	-10 570	-677	-25 436
Muud muutused	-2 400	-244 396		-503	-258	-761		-247 557
31.12.2021								
Soetusmaksumus	0	0	48 492	0	1 540	50 032	3 389	53 421
Akumuleeritud kulum	0	0	-36 369	0	-411	-36 780	-2 937	-39 717
Jääkmaksumus	0	0	12 123	0	1 129	13 252	452	13 704

Põltsamaa Uus Apteek OÜ jagunemisel seisuga 01.11.2021 anti üle materiaalsed põhivara jääkmaksumusega 247557 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	6 237	4 978	1 259	3 kuu EURIBOR+1,9%	€	20.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	6 237	4 978	1 259			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	11 120	4 883	6 237	3 kuu EURIBOR+1,9%	€	20.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	11 120	4 883	6 237			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	12 123	21 822
Kokku	12 123	21 822

Kapitalirendi tingimustel renditakse transpordivahendit.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	155 943	155 943	
Võlad töövõtjatele	13 745	13 745	9
Maksuvõlad	18 200	18 200	10
Muud võlad	28 665	28 665	
Dividendivõlad	28 665	28 665	
Muud kohustused	288	288	
Kokku võlad ja ettemaksed	216 841	216 841	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 754	138 754	
Võlad töövõtjatele	15 422	15 422	9
Maksuvõlad	26 073	26 073	10
Saadud ettemaksed	1 441	1 441	
Tulevaste perioodide tulud	201	201	
Muud saadud ettemaksed	1 240	1 240	
Kokku võlad ja ettemaksed	181 690	181 690	

Põltsamaa Uus Apteek OÜ jagunemisel seisuga 01.11.2021 anti üle kohustisi 13580 eurot. Sealhulgas kohustusi tarnijatele 6160 eurot kohustisi töövõtjatele 3213 eurot ja maksukohustisi 2867 eurot.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	9 718	11 752
Puhkusetasude kohustis	4 027	3 670
Kokku võlad töövõtjatele	13 745	15 422

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 000	5 000
Käibemaks	3 308	5 480
Üksikisiku tulumaks	4 126	4 692
Erisoodustuse tulumaks	69	69
Sotsiaalmaks	7 906	9 688
Kohustuslik kogumispension	349	523
Töötuskindlustusmaksed	442	621
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 200	26 073

Lisa 11 Eraldised (eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Dividendi tulumaksu eraldis	1 326	18 545	-19 871	0
Kokku eraldised	1 326	18 545	-19 871	0
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Dividendi tulumaksu eraldis	0	19 655	-12 433	7 222
Kokku eraldised		19 655	-12 433	7 222

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	93 158	350 228
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	23 290	87 557
Kokku tingimuslikud kohustised	116 448	437 785

Tingimuslike kohustiste arvestamisel on lähtutud eeldusest, et nende summa ei ületaks ettevõtte vaba omakapitali aruandekuupäeva seisuga. Tulumaksukohustise arvestamisel on maksumääraks 20%.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot. Põhikirja kohaselt on ettevõtte minimaalne osakapital 2556 eurot ja maksimaalne osakapital 10224 eurot.		

Aruandeperioodil kuulutati välja dividende 100000 (võrreldaval perioodil 81069) eurot. Välja maksti dividende 71335 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 867 707	1 813 557
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 867 707	1 813 557
Kokku müügitulu	1 867 707	1 813 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegikaupade müük	1 755 659	1 699 925
Prillide müük	112 048	113 632
Kokku müügitulu	1 867 707	1 813 557

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Rendi- ja üüritulu	4 690	5 159
Muud	2 408	2 206
Kokku muud äritulud	7 098	7 365

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	-5 169	-4 244
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 434 121	-1 398 432
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 901	-5 450
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 444 191	-1 408 126

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-14 370	-10 020
Energia	-5 315	-5 971
Elektrienergia	-2 432	-2 645
Soojusenergia	-2 883	-3 326
Veevarustusteenused	-149	-187
Mitmesugused bürookulud	-1 053	-1 130
Lähetuskulud	-16	0
Koolituskulud	-764	-558
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 581	-2 250
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	37	-4 881
Transpordikulud	-3 157	-4 556
Ruumidega seotud kulud	-5 518	-8 257
Infotehnoloogia kulud	-6 581	-5 039
Väheväärtuslik vara	-378	-1 325
Reklaamikulud	-795	-1 093
Varakindlustus	-921	-925
Panga teenustasud	-7 423	-7 179
Boonusraha kulu	-3 335	-3 462
Muud	-10 783	-11 013
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-63 102	-67 846

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-167 013	-163 079
Sotsiaalmaksud	-56 335	-54 968
Kokku tööjõukulud	-223 348	-218 047
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	-171	-265
Kokku intressikulud	-171	-265

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	-19 655	81 069	-18 545
Eesti	100 000	-19 655	81 069	-18 545
Kokku	100 000	-19 655	81 069	-18 545

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Juhatuse liikmele arvestatud tasu ei sisalda sotsiaalmakse. Ametist lahkumisel ei ole juhatuse liikmele hüvitisi ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

Põltsamaa Uus Apteek OÜ (registrikood: 10034945) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE REBANE	juhatuse liige (juhataja)	21.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 056
Kokku	116 448
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 448
Kokku	116 448

Kasumi jaotamise ettepanek on maksta dividendideks 80000 eurot

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 056
Kokku	116 448
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1755659	94.00%	Jah
Prillide jm optikakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47781	112048	6.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Rebane	46307042757	Pajusi vald, Jõgeva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7752724
Mobiiltelefon	+372 5274443
E-posti aadress	ullerebane@gmail.com